

CONSTRUINTERNACIONAL S.A.  
Notas explicativas a los Estados Financieros  
Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2017

**1. Información General**

ConstruInternacional S.A. fue constituida mediante escritura pública en el Cantón Guayaquil, República del Ecuador. Su actividad principal es la Construcción de Obras Civiles y está inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón con fecha 26 de enero del 2005.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia General el 13 de marzo de 2018 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

**2. Bases de elaboración y Políticas Contables**

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes en cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011.

La preparación de los Estados Financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros.

**3. Notas explicativas de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017**

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en Bancos los cuales son de libre disponibilidad y su valor asciende a \$134.173,85.

	<u>2017</u>	(Dólares)	<u>2016</u>
Caja	21,87		290,77
Bancos Locales	<u>134.151,98</u>		<u>16.113,08</u>
<b>Total:</b>	<u>134.173,85</u>		<u>16.363,85</u>

**Activos Financieros**

Corresponde a cantidades por cobrar que se encuentran adeudadas por los clientes por las ventas efectuadas en el curso normal del negocio. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes.

CONSTRUINTERNACIONAL S.A  
 Notas explicativas a los Estados Financieros  
 Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Cuentas por Cobrar Clientes	<u>43.491,74</u>	<u>96.011,09</u>
<b>Total</b>	<b><u>43.491,74</u></b>	<b><u>96.011,09</u></b>

#### Inventarios

El siguiente es un resumen de inventarios, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Obras en Proceso en Construcción para la Venta	<u>287.458,28</u>	<u>285.150,98</u>
<b>Total:</b>	<b><u>287.458,28</u></b>	<b><u>285.150,98</u></b>

Inventarios de productos en proceso: Corresponde a las obras en construcción que la compañía está desarrollando. Se incluyen aquí todos los costos directamente atribuidos al proceso de construcción y los costos indirectos distribuidos. Los costos directamente atribuidos incluyen el costo de la materia prima utilizada y el costo de la mano de obra directa. Los costos indirectos distribuidos comprenden todos los costos necesarios para llevar adelante el proceso de producción como por ejemplo transporte, alquileres, combustibles, no se incluyen los gastos administrativos, gastos de venta y cualquier gasto anormal de producción. El valor total de inventario de Productos en Proceso asciende a \$ 287.458,2. El costo de los inventarios reconocidos como un gasto en el año 2017 es de \$ 2.307,30.

#### Servicios y Pagos Anticipados

El siguiente es un resumen de Servicios y otros pagos anticipados, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Anticipo a proveedores	<u>80.372,99</u>	<u>100.322,39</u>
Seguros anticipados	<u>816,20</u>	<u>1.618,95</u>
<b>Total:</b>	<b><u>81.188,79</u></b>	<b><u>101.941,34</u></b>

**CONSTRUINTERNACIONAL S.A****Notas explicativas a los Estados Financieros**

Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2017

Se encuentran registrados seguros, anticipos a subcontratistas, proveedores y otros pagos anticipados que no fueron devengados al cierre del ejercicio económico.

**Activos por Impuesto Corrientes**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Credito Tributario IVA compras	-	6.744,45
<b>Total:</b>	<u>-</u>	<u>6.744,45</u>

**Propiedades Planta y Equipo**

Todos los inmuebles se presentan a su costo menos la depreciación posterior y el deterioro, exceptuando los terrenos.

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2017, el cual no ha tenido variación respecto al saldo del año 2016:

	<u>31-dic.-17</u>
Terrenos	74.533,00
Edificios	166.313,41
Maquinarias	146.960,09
Equipos de Computación	6.825,20
Muebles y Enseres de Oficina	8.568,21
Vehículos	<u>96.572,33</u>
Total al Costo	499.772,24
(-) Depreciación Acumulada	<u>(282.063,38)</u>
<b>Total:</b>	<u>217.708,86</u>

**Cuentas y Documentos por Pagar**

Se incluye en esta clasificación los saldos adeudados a Proveedores que a la fecha ascienden a \$ 40.017,47 por compra de materiales para la construcción y pago a contratistas.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Proveedores locales	<u>40.017,47</u>	<u>107.196,39</u>
<b>Total:</b>	<u>40.017,47</u>	<u>107.196,39</u>

**CONSTRUINTERNACIONAL S.A**  
**Notas explicativas a los Estados Financieros**  
**Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2017**

**Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes**

Los \$ 4.792,16 corresponden al saldo por pagar de una tarjeta de crédito corporativa la cual es utilizada por la alta gerencia para la adquisición de materiales de construcción.

**Otras Obligaciones Corrientes**

Esta partida corresponde a los saldos adeudados a la Administración Tributaria, al Seguro Social y a los trabajadores. El siguiente es un resumen de Otras obligaciones corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	(Dólares)	
Impuesto a la renta Anual	2.174,57	1.048,22
Nomina y beneficios sociales por pagar	4.441,80	9.457,88
IESS por pagar	2.098,94	2.095,99
Impuestos por pagar corriente	12.126,67	1.026,68
Participación de trabajadores por pagar	8.972,59	13.178,61
<b>Total:</b>	<b><u>29.814,57</u></b>	<b><u>26.807,38</u></b>

**Anticipo de Clientes**

Corresponde a un anticipo recibido desde el año 2012 de \$ 10.572,00 que se espera liquidar en el corto plazo.

**Provisiones por Beneficios a Empleados**

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los resultados del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera. Al cierre del año las provisiones cubren a todos los trabajadores que se encontraban trabajando para la Compañía.

El siguiente es un resumen de provisiones de beneficios a empleados, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	(Dólares)	
Provision por Jubilacion Patronal	20.630,43	19.570,34
Provision por Desahucio	14.815,15	12.637,85
<b>Total:</b>	<b><u>35.445,58</u></b>	<b><u>32.208,19</u></b>

**CONSTRUINTERNACIONAL S.A**  
**Notas explicativas a los Estados Financieros**  
**Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2017**  
**Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas a largo plazo**

Corresponde a préstamos obtenidos por accionistas de la compañía para capital de trabajo, cuyo saldo al 31 de diciembre de 2017 se mantiene en \$ 224,350.24 los cuales no tienen fecha específica de vencimiento y no generan intereses.

**Capital**

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 comprende 1,000 acciones comunes con un valor nominal de \$ 1.00 c/ una.

**Impuesto a la Renta**

La tarifa del Impuesto a la Renta para el ejercicio económico fue del 22% para el año 2017. El importe sobre el cual se calcula el gasto por impuesto a la renta, para el año 2017 se vio afectado por la presencia de gastos no deducibles; a continuación su detalle:

	<b>2017</b>
GANANCIA ANTES DEL 15% TRABAJADORES IMP. A LA RENTA	\$ 59.817,24
15% PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	\$ 8.972,59
(MAS) GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 383,79
BASE IMPONIBLE PARA EL CALCULO DE IMP A LA RENTA	<u>\$ 51.228,44</u>
GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	\$ 11.270,26
(MENOS) ANTICIPO EJERCICIO FISCAL	\$ -
(MENOS) RETENCIONES EFECTUADAS EN EL EJERCICIO FISCAL	<u>\$ 9.095,69</u>
IMPUESTO A PAGAR	<u>\$ 2.174,57</u>

La Ganancia Neta de los Accionistas para el ejercicio económico 2017 asciende a \$ 39.574,39

**Aprobación de los Estados Financieros**

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria y Universal de Accionistas y autorizados para su publicación el 28 de marzo del 2018.



Ing. Ulyvette Mejía Cáceres  
RUC 0915848907001  
Contador